

BeneFiT Nord ApS

Stationspladsen 4, 9300 Sæby
CVR-nr. 28 86 75 14

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.05.16

Preben Hove
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

BeneFiT Nord ApS
Stationspladsen 4
9300 Sæby
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 28 86 75 14

Bestyrelse

Preben Hove
Anders Nielsen
Kenneth Madsen

Direktion

Kenneth Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank
Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for BeneFiT Nord ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 11. maj 2016

Direktionen

Kenneth Madsen

Bestyrelsen

Preben Hove
Formand

Anders Nielsen

Kenneth Madsen

Til kapitalejeren i BeneFiT Nord ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BeneFiT Nord ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 11. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af fysioterapiklinik med tilhørende træningscenter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 255.733 mod DKK 808.345 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.595.630.

2015 er første år efter fusionen, hvor vi har afdelinger i Skagen, Frederikshavn og Sæby.

Herudover skal det bemærkes at sammenligningstallene i 2014 består af afdelingen i Skagen med 6 måneder og Sæby med 12 måneder. I 2015 består tallene af 12 måneders aktivitet i afdelingerne i Skagen, Frederikshavn og Sæby.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 samt balance pr. 31.12.15.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	9.753.451	5.313.575
1	Personaleomkostninger	-8.919.882	-4.116.428
	Resultat før af- og nedskrivninger	833.569	1.197.147
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-590.048	-151.313
	Resultat af primær drift	243.521	1.045.834
2	Andre finansielle indtægter	20.763	72.221
3	Andre finansielle omkostninger	-250.437	-55.505
	Finansielle poster i alt	-229.674	16.716
	Resultat før skat	13.847	1.062.550
	Skat af årets resultat	241.886	-254.205
	Årets resultat	255.733	808.345
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.099.800
	Overført resultat	255.733	-291.455
	I alt	255.733	808.345

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	6.879.316	2.790.267
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.879.316	2.790.267
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.404.348	954.233
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.404.348	954.233
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	20.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	28.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	68.000	20.000
	Anlægsaktiver i alt	9.351.664	3.764.500
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	139.657	67.820
	Varebeholdninger i alt	139.657	67.820
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.285.517	621.474
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	68.496
	Andre tilgodehavender	365.146	70.707
	Periodeafgrænsningsposter	24.570	60.552
	Tilgodehavender i alt	1.675.233	821.229
	Likvide beholdninger	51.962	6.299
	Omsætningsaktiver i alt	1.866.852	895.348
	Aktiver i alt	11.218.516	4.659.848

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	166.667	125.000
	Overført resultat	4.428.963	1.872.507
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.099.800
5	Egenkapital i alt	4.595.630	3.097.307
	Hensættelser til udskudt skat	575.000	359.700
	Hensatte forpligtelser i alt	575.000	359.700
	Gæld til kreditinstitutter	4.811.091	163.513
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.271	213.654
	Gæld til tilknyttede virksomheder	134.244	284.150
	Selskabsskat	0	26.805
	Anden gæld	816.280	514.719
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.047.886	1.202.841
	Gældsforpligtelser i alt	6.047.886	1.202.841
	Passiver i alt	11.218.516	4.659.848

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Kapaciteter	20	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Kapaciteter afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som kapaciteten er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.958.366	3.536.701
Pensioner	292.171	305.377
Andre omkostninger til social sikring	168.281	89.950
Personaleomkostninger i øvrigt	501.064	184.400
I alt	8.919.882	4.116.428

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	70.246
Øvrige finansielle indtægter	20.763	1.975
I alt	20.763	72.221

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	16.294	0
Øvrige finansielle omkostninger	234.143	55.505
I alt	250.437	55.505

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	20.000	20.000
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	20.000	0
Kostpris pr. 31.12.15	40.000	20.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	40.000	20.000

4. Kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat -

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fysioterapi på Toppen ApS, Frederikshavn	50%	80.000	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	125.000	2.163.962	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-291.455	1.099.800
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.872.507	1.099.800

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.872.507	1.099.800
Kapitalforhøjelse	41.667	0	0
Betalt udbytte	0	0	-1.099.800
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.300.723	0
Forslag til resultatdisponering	0	255.733	0
Saldo pr. 31.12.15	166.667	4.428.963	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 4.797 er der givet virksomhedspant t.DKK 2.800 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 10.709.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 4.797 er der givet ejerpant t.DKK 1.200 omfattende andel af goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 5.667.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med tilknyttet selskab, hvilken er uopsigelig indtil 01.01.20. De samlede lejebetalinger i resterende uopsigelsesperiode udgør pr. 31.12.15 t.DKK 3.081.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med ekstern part, hvilken er uopsigelig indtil 01.06.23. De samlede lejebetalinger i resterende uopsigelsesperiode udgør pr. 31.12.15 t.DKK 4.820.